

NEM It-solutions A/S

Ellekær 8

2730 Herlev

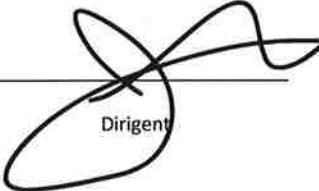
CVR-nr. 27069142

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/11.16


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NEM It-solutions A/S.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 22. november 2016

Direktion


Hans-Henrik Skaarup
Direktør

Bestyrelse


Jimmy Staahltoft
Formand


Hans-Henrik Skaarup
Direktør


Vinnie Staahltoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NEM It-solutions A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NEM It-solutions A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionshandlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den 22. november 2016

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 77926410


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

NEM It-solutions A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NEM It-solutions A/S Ellekær 8 2730 Herlev
CVR-nr.	27069142
Stiftelsesdato	5. marts 2003
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Jimmy Staahltoft, Formand Hans-Henrik Skaarup, Direktør Vinnie Staahltoft
Direktion	Hans-Henrik Skaarup, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs 4 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 77926410

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er IT løsninger inden for følgende områder:

IT Hosting

Managed Hostede Server løsninger, inklusiv total drift af kundernes lokale netværk, klienter og brugere.

Outsourcing

Komplette IT drifts aftaler på kundens egne lokale servere, netværk, klienter og brugere.

Cloud løsninger

Diverse software og infrastruktur Cloud løsninger i samspil med selskabets Hosting/Outsourcing løsninger.

IT Konsulentbistand

Konsulentbistand hos eksterne kunder herunder drift og overvågning af IT Systemer, samt salg og servicering af netværksløsninger, PC Systemer og tilknyttet tilbehør.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 744.704, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.585.387, og en egenkapital på kr. 2.245.501.

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Virksomheden vil fortsat blive drevet ud fra målet om at efterleve markedets krav om høj kvalitet i såvel de produkter som serviceydelser, selskabet leverer. Alle selskabets ydelser vil fortsat være rettet mod erhvervskunder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer fortsat en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens opfattelse, at man fortsat har den fornødne likviditet til rådighed til finansiering af selskabets fremtidige driftsaktiviteter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.884.147	6.788.813
Personaleomkostninger	1	-5.358.729	-5.827.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.188	-256.583
Driftsresultat		1.305.230	704.550
Finansielle indtægter		7.037	13
Finansielle omkostninger	2	-337.595	-52.263
Resultat før skat		974.672	652.300
Skat af årets resultat	3	-229.968	-175.652
Årets resultat		744.704	476.648
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Overført resultat		643.504	376.648
Resultatdesponering		744.704	476.648

Balance 30. juni 2016

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	96.677	238.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	25.566	34.720
Indretning af lejede lokaler	6	158.539	216.187
Materielle anlægsaktiver		280.782	489.496
Andre tilgodehavender		87.500	75.000
Finansielle anlægsaktiver		87.500	75.000
Anlægsaktiver		368.282	564.496
Råvarer og hjælpematerialer		46.001	50.164
Varebeholdninger		46.001	50.164
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.879.545	2.794.089
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.265
Andre tilgodehavender		6.239	3.171
Periodeafgrænsningsposter		87.961	85.954
Udskudte skatteaktiver		521.940	751.908
Tilgodehavender		2.495.685	3.639.387
Likvide beholdninger		2.675.419	141.192
Omsætningsaktiver		5.217.105	3.830.743
Aktiver		5.585.387	4.395.239

Balance 30. juni 2016

	Note	30. juni 2016 kr.	30. juni 2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.644.301	1.000.797
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
Egenkapital	7	2.245.501	1.600.797
Modtagne forudbetalinger fra kunder		265.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.011.099	1.405.053
Gæld til tilknyttede virksomheder		445.891	423.289
Gæld til associerede virksomheder		120.000	0
Anden gæld		1.044.125	966.100
Periodeafgrænsningsposter		453.271	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.339.886	2.794.442
Gældsforpligtelser		3.339.886	2.794.442
Passiver		5.585.387	4.395.239
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for NEM It-solutions A/S 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Noter

1. Personalemkostninger

	2015/16	2014/15
Lønninger	4.582.720	5.141.362
Pensioner	271.800	263.369
Andre omkostninger til social sikring	504.209	422.949
	5.358.729	5.827.680
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	11

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	316.869	6.073
Andre finansielle omkostninger	20.726	46.190
	337.595	52.263

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-4.265
Årets regulering af udskudt skat	229.968	157.916
Regulering af tidligere års skat	0	22.001
	229.968	175.652

4. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris primo	881.024	969.481
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	105.987
Afgang i årets løb	0	-194.444
Kostpris ultimo	881.024	881.024
Af- og nedskrivninger primo	-642.435	-658.390
Årets afskrivninger	-141.912	200.089
Årets nedskrivninger	0	-184.134
Af- og nedskrivninger ultimo	-784.347	-642.435
Regnskabsmæssig værdi ultimo	96.677	238.589

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	389.908	369.242
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.474	20.666
Kostpris ultimo	401.382	389.908
Af- og nedskrivninger primo	-355.188	-334.742
Årets afskrivninger	-20.628	-20.446
Af- og nedskrivninger ultimo	-375.816	-355.188
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.566	34.720

Noter

6. Indretning af lejede lokaler

	30. juni 2016	30. juni 2015
Kostpris primo	288.247	288.247
Kostpris ultimo	288.247	288.247
Af- og nedskrivninger primo	-72.060	-14.412
Årets afskrivninger	-57.648	-57.648
Af- og nedskrivninger ultimo	-129.708	-72.060
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.539	216.187

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	1.000.797	100.000	1.600.797
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	643.504	101.200	744.704
	500.000	1.644.301	101.200	2.245.501

Virksomhedskapitalen er sammensat af 500 aktier á DKK 1.000 og har været uændret de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for NEM Holding A/S, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet skadeløsbrev TDKK 1.000 overfor pengeinstitut med pant i anlægsaktiver, ligesom der er afgivet pant i selskabets lejemål og goodwill. Den bogførte værdi af de behæftede aktiver udgør pr. statusdagen TDKK 338.

Der er afgivet skadeløsbrev som virksomhedspant TDKK 2.700 overfor pengeinstitut. Virksomhedspant omfatter varedebitorer og varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af de behæftede aktiver udgør pr. statusdagen TDKK 1.925.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 109 til sikkerhed for selskabets forpligtelser overfor udlejer.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har leasingforpligtelse på 73 måneder med en samlet forpligtelse på TDKK 483. Restværdien af leasingkontrakten udgør TDKK 84 ved kontraktudløb.

Selskabet har en huslejeforpligtelse der løber frem til 1/10 2017. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 466.