

NEM IT-SOLUTIONS A/S

**Ellekær 8
2730 Herlev**

CVR-nr. 27 06 91 42

**Årsrapport for perioden
1. juli 2022 til 30. juni 2023
(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. november 2023

Hans-Henrik Skaarup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 8. november 2023

Direktion

Hans-Henrik Skaarup
direktør

Bestyrelse

Anne Broksø
formand

Hans-Henrik Skaarup

Morten Priess

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NEM IT-SOLUTIONS A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NEM IT-SOLUTIONS A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 8. november 2023

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet	NEM IT-SOLUTIONS A/S Ellekær 8 2730 Herlev
	CVR-nr.: 27 06 91 42
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 5. marts 2003
	Regnskabsår: 21. regnskabsår
	Hjemsted: Herlev
Bestyrelse	Anne Broksø, formand Hans-Henrik Skaarup Morten Priess
Direktion	Hans-Henrik Skaarup, direktør
Revisor	KvalitetsRevision Godkendt Revisionspartnerselskab Marskvej 27A 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre it-konsulentbistand herunder drift og overvågning af it-systemer, samt fremstilling, salg og servicering af pc-systemer, netværksløsninger, telefoni og tilbehør tilknyttet sådanne samt anden virksomhed, som der skønnes at være beslægtet med de nævnte opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.394.752, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.894.753.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEM IT-SOLUTIONS A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede 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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		8.574.840	5.942.387
Personaleomkostninger	1	-5.569.562	-5.021.175
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.005.278	921.212
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-20.766	-95.807
Resultat før finansielle poster		2.984.512	825.405
Finansielle indtægter	3	258.245	132.156
Finansielle omkostninger	4	-275.433	-183.229
Resultat før skat		2.967.324	774.332
Skat af årets resultat	5	-572.572	-128.282
Årets resultat		2.394.752	646.050
Foreslået udbytte		2.000.000	646.049
Overført resultat		394.752	1
		2.394.752	646.050

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	31.766
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	685.908
Indretning af lejede lokaler	6	0	3.692
Materielle anlægsaktiver		0	721.366
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	7	6.996.340	3.239.715
Deposita	7	87.500	87.500
Finansielle anlægsaktiver		7.083.840	3.327.215
Anlægsaktiver i alt		7.083.840	4.048.581
Råvarer og hjælpematerialer		2.083.844	58.131
Varebeholdninger		2.083.844	58.131
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.442.089	693.455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.352	79.026
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.500	0
Udskudt skatteaktiv		199.578	195.904
Periodeafgrænsningsposter		230.705	78.293
Tilgodehavender		8.201.224	1.046.678
Omsætningsaktiver i alt		10.285.068	1.104.809
Aktiver bestemt for salg		950.600	0
Aktiver i alt		18.319.508	5.153.390

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		394.753	1
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	646.049
Egenkapital		<u>2.894.753</u>	<u>1.146.050</u>
Banker		903.530	784.319
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.904.240	134.425
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.139.809	1.154.166
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		647.381	22.510
Skyldigt sambeskatningsbidrag		576.246	128.282
Anden gæld		2.898.145	1.321.311
Periodeafgrænsningsposter		2.355.404	462.326
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.424.755</u>	<u>4.007.340</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.424.755</u>	<u>4.007.340</u>
Passiver i alt		<u><u>18.319.508</u></u>	<u><u>5.153.390</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	1	646.049	1.146.050
Betalt ordinært udbytte	0	0	-646.049	-646.049
Årets resultat	0	394.752	2.000.000	2.394.752
Egenkapital 30. juni 2023	500.000	394.753	2.000.000	2.894.753

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.789.962	4.238.804
Pensioner	319.200	269.260
Andre omkostninger til social sikring	379.550	494.785
Andre personaleomkostninger	<u>80.850</u>	<u>18.326</u>
	<u>5.569.562</u>	<u>5.021.175</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>20.766</u>	<u>95.807</u>
	<u>20.766</u>	<u>95.807</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	253.149	117.483
Andre finansielle indtægter	<u>5.096</u>	<u>14.673</u>
	<u>258.245</u>	<u>132.156</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.500	90.000
Andre finansielle omkostninger	<u>207.933</u>	<u>93.229</u>
	<u>275.433</u>	<u>183.229</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-3.674	0
Sambeskatningsbidrag	<u>576.246</u>	<u>128.282</u>
	<u>572.572</u>	<u>128.282</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2022	2.442.663	323.247	2.765.910
Afgang i årets løb	<u>-1.257.123</u>	<u>0</u>	<u>-1.257.123</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.185.540</u>	<u>323.247</u>	<u>1.508.787</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.724.989	319.555	2.044.544
Årets afskrivninger	17.074	3.692	20.766
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-556.523</u>	<u>0</u>	<u>-556.523</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>1.185.540</u>	<u>323.247</u>	<u>1.508.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder	Deposita
Kostpris 1. juli 2022	6.996.340	87.500
Kostpris 30. juni 2023	6.996.340	87.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	6.996.340	87.500

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Inden for et år	107.448	107.448
Mellem 1 og 5 år	179.079	286.527
	286.527	393.975

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skaarup Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har kautioneret overfor 3. mand for søsterselskab for 2.581 TDKK

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet skadesløsbrev 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 752.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen