
IT Forum Gruppen A/S

Sindalsvej 37, 8240 Risskov

Årsrapport for
1. april 2023 - 31. marts 2024

CVR-nr. 27 76 52 38

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/6 2024

Mikael Elling
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 for IT Forum Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. juni 2024

Direktion

Mikael Elling
direktør

Bestyrelse

John Helmsøe-Zinck
formand

Annette Otto

David la Cour Kjærum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i IT Forum Gruppen A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for IT Forum Gruppen A/S for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus C, den 20. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Christian Reumert Hedetoft
statsautoriseret revisor
mne50596

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT Forum Gruppen A/S Sindalsvej 37 8240 Risskov Telefon: 70 10 01 50 CVR-nr: 27 76 52 38 Regnskabsperiode: 1. april 2023 - 31. marts 2024 Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	John Helmsøe-Zinck, formand Annette Otto David la Cour Kjærum
Direktion	Mikael Elling
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	79.945	82.979	41.011	39.607	38.426
Resultat af primær drift	20.178	27.043	11.574	8.647	6.261
Resultat af finansielle poster	-14	-17	-105	-345	-197
Årets resultat	15.648	21.057	8.940	6.444	4.675
Balance					
Balancesum	53.593	68.551	31.878	29.925	32.689
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.233	1.780	-7.907	-6.610	6.990
Egenkapital	13.158	19.510	9.373	7.791	5.846
Antal medarbejdere	90	87	41	48	48
Nøgletal					
Afkastningsgrad	37,7%	39,4%	36,3%	28,9%	19,2%
Soliditetsgrad	24,6%	28,5%	29,4%	26,0%	17,9%
Egenkapitalforrentning	95,8%	145,8%	104,2%	94,5%	71,8%

I regnskabsåret 2022/23 er selskabet fusioneret med Support-IT Network A/S og Complit A/S med regnskabsmæssig virkning tilbage til 1/4-2022 efter bogført værdi-metoden. Desuden ændrede selskabet regnskabspraksis ved at overgå til regnskabklasse C. Ved ændring af regnskabspraksis og fusionerne er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2019/20, 2020/21 og 2021/22. Som følge heraf er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge, implementere og servicere IT-infrastruktur, herunder at levere ydelser fra egne hostingcentre.

Den overvejende del af aktiviteterne vedrører danske erhvervskunder fordelt over hele landet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 15.648.062, og selskabets balance pr. 31. marts 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 13.158.315.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne og anses for at være tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer en vækst i omsætning og driftsresultat for det kommende finansår. Blandt selskabets aktiviteter vil hosting og IT-outsourcing fortsat være i fokus, og der forventes en positiv kundetilgang. En del af væksten forventes at komme fra et bredere udbud af løsninger og produkter indenfor især IT sikkerhed og compliance.

Da selskabet fortsat investerer i at skabe rammerne for væksten, forventes et resultat en smule over resultatet for sidste år.

Forskning og udvikling

Selskabet har i løbet af året investeret i udvikling af sine IT-løsninger og hostingtjenester. Der er foretaget betydelige investeringer, som er designet til at forbedre effektiviteten og sikkerheden i vores kunders IT-infrastruktur, kundeoplevelsen samt selskabets interne processer. Disse investeringer forventes at bidrage positivt til selskabets konkurrenceevne og fremtidige vækst.

Eksternt miljø

Selskabet er bevidst om sin påvirkning på det eksterne miljø og arbejder aktivt med at reducere sin miljøbelastning. Dette omfatter initiativer som brug af grøn strøm i selskabets hostingcentre og fokus på at indføre energieffektive teknologier og procedurer. Selskabet overholder alle relevante miljøregulativer og arbejder løbende på at forbedre sine miljømæssige resultater.

Videnressourcer

Selskabets succes er i høj grad baseret på medarbejdernes kompetencer og viden. Der er derfor stor fokus på at tiltrække, udvikle og fastholde dygtige medarbejdere. Selskabet tilbyder løbende videreuddannelse og træningsprogrammer for at sikre, at medarbejderne har de nødvendige færdigheder til at håndtere nye teknologier og kundernes krav. Dette bidrager til at højne medarbejdertilfredsheden og reducere personaleomsætningen, hvilket sikrer kontinuitet og kvalitet i selskabets ydelser.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april 2023 - 31. marts 2024

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		79.945.476	82.978.957
Personaleomkostninger	1	-56.486.748	-53.245.195
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.280.653	-2.690.767
Resultat før finansielle poster		20.178.075	27.042.995
Finansielle indtægter		466.763	64.968
Finansielle omkostninger	2	-481.167	-81.937
Resultat før skat		20.163.671	27.026.026
Skat af årets resultat	3	-4.515.609	-5.969.433
Årets resultat	4	15.648.062	21.056.593

Balance 31. marts 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.474.521	885.543
Goodwill		1.349.999	2.309.999
Immaterielle anlægsaktiver	5	3.824.520	3.195.542
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.228.880	2.747.930
Materielle anlægsaktiver	6	3.228.880	2.747.930
Andre tilgodehavender	7	1.056.363	1.083.917
Finansielle anlægsaktiver		1.056.363	1.083.917
Anlægsaktiver		8.109.763	7.027.389
Råvarer og hjælpematerialer		168.121	986.391
Færdigvarer og handelsvarer		0	28.428
Varebeholdninger		168.121	1.014.819
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.596.560	26.521.780
Igangværende arbejder for fremmed regning		570.605	164.348
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		67.930	0
Andre tilgodehavender		297.060	579.197
Periodeafgrænsningsposter	8	2.942.988	9.943.685
Tilgodehavender		35.475.143	37.209.010
Værdipapirer		0	35.000
Likvide beholdninger		9.839.960	23.264.543
Omsætningsaktiver		45.483.224	61.523.372
Aktiver		53.592.987	68.550.761

Balance 31. marts 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Selskabskapital		610.000	600.001
Reserve for udviklingsomkostninger		1.930.126	690.723
Overført resultat		10.618.189	18.219.529
Egenkapital		13.158.315	19.510.253
Hensættelse til udskudt skat	9	362.234	329.587
Hensatte forpligtelser		362.234	329.587
Leasingforpligtelser		0	94.621
Anden gæld		2.279.057	2.632.704
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.279.057	2.727.325
Kreditinstitutter		0	204.202
Leasingforpligtelser	10	94.622	272.161
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.446.160	12.129.758
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.902.731	19.548.283
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.438.944	274.057
Selskabsskat		2.871.478	5.204.672
Anden gæld	10	9.039.446	8.350.463
Kortfristede gældsforpligtelser		37.793.381	45.983.596
Gældsforpligtelser		40.072.438	48.710.921
Passiver		53.592.987	68.550.761
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter	12		
Begivenheder efter balancedagen	13		
Anvendt regnskabspraksis	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	600.001	690.723	18.219.529	19.510.253
Kapitalforhøjelse	9.999	0	-9.999	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-22.000.000	-22.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	1.239.403	-1.239.403	0
Årets resultat	0	0	15.648.062	15.648.062
Egenkapital 31. marts	610.000	1.930.126	10.618.189	13.158.315

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	51.271.057	48.149.876
Pensioner	3.549.578	3.358.825
Andre omkostninger til social sikring	205.216	226.458
Andre personaleomkostninger	1.460.897	1.510.036
	<u>56.486.748</u>	<u>53.245.195</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.423.705</u>	<u>1.273.715</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>90</u>	<u>87</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	445.082	81.937
Valutakurstab	36.085	0
	<u>481.167</u>	<u>81.937</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.482.962	5.204.672
Årets udskudte skat	32.647	779.192
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-14.431
	<u>4.515.609</u>	<u>5.969.433</u>
	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
4. Resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	22.000.000	15.700.000
Overført resultat	-6.351.938	5.356.593
	<u>15.648.062</u>	<u>21.056.593</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. april	992.762	13.695.731
Tilgang i årets løb	2.157.920	0
Kostpris 31. marts	<u>3.150.682</u>	<u>13.695.731</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	107.219	11.385.732
Årets afskrivninger	568.942	960.000
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>676.161</u>	<u>12.345.732</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>2.474.521</u>	<u>1.349.999</u>
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

Der er udviklet et nyt samlet ITSM system for hele IT Forum Gruppen. Det nye system vil bidrage positivt for koncernen med effektivisering af administrative procedurer.

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. april	22.393.908
Tilgang i årets løb	2.232.661
Kostpris 31. marts	<u>24.626.569</u>
Ned- og afskrivninger 1. april	19.645.978
Årets afskrivninger	1.751.711
Ned- og afskrivninger 31. marts	<u>21.397.689</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>3.228.880</u>
Afskrives over	2-5 år

Noter til årsregnskabet

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. april	1.056.363
Kostpris 31. marts	1.056.363
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	1.056.363

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
9. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. april	329.587	-339.167
Tilgang ved fusion	0	-110.438
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	32.647	779.192
Hensættelse til udskudt skat 31. marts	362.234	329.587

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	94.621
Langfristet del	0	94.621
Inden for 1 år	94.622	272.161
	94.622	366.782

Noter til årsregnskabet

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
10. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		
Efter 5 år	2.279.057	2.132.704
Mellem 1 og 5 år	0	500.000
Langfristet del	<u>2.279.057</u>	<u>2.632.704</u>
Øvrig kortfristet gæld	9.039.446	8.350.463
	<u>11.318.503</u>	<u>10.983.167</u>

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	295.238	393.982
Mellem 1 og 5 år	<u>378.855</u>	<u>98.126</u>
	<u>674.093</u>	<u>492.108</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	6.876.025	7.795.848

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ITF TopCo ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
ITF MidCo ApS	Moderselskab
ITF TopCo ApS	Moderselskab
VIA Equity Fund IV K/S	Ultimativ moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
ITF TopCo ApS	Risskov

13. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

14. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT Forum Gruppen A/S for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Ændring i anvendt regnskabspraksis. Klassifikationen af regnskabsposten "lønrefusion" er ændret, således at lønrefusion, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for ITF TopCo ApS har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 eksisterede på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Noter til årsregnskabet

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye versioner af virksomhedens eksisterende software produkter. Udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende driften i selskabet.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acantoskatter. Tillæg og godtgørelse under acantoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital