

## It-afdelingen A/S

Dr. Neergaardsvej 5F, 2970 Hørsholm  
CVR-nr. 27 77 14 67

### Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d.

Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 20

---

**Selskabet**

---

It-afdelingen A/S  
Dr. Neergaardsvej 5F  
2970 Hørsholm  
Hjemsted: Hørsholm  
CVR-nr.: 27 77 14 67

---

**Bestyrelse**

---

Claus Bentzen, formand  
Peter Gjerding  
Ib Svendstrup Paaskesen

---

**Direktion**

---

Dennis Nørgaard Hansen  
Erik Hugo Schultz

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Danske Andelskassers Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for It-afdelingen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 16. marts 2016

**Direktionen**



Dennis Nørgaard Hansen



Erik Hugo Schultz

**Bestyrelsen**



Claus Bentzen  
Formand



Peter Gjerding

Ib Svendstrup Paaskesen

**Til kapitalejeren i It-afdelingen A/S**

**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for It-afdelingen A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Næstved, den 16. marts 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Henrik Holmegaard Frandsen  
Statsaut. revisor

### **Aktivitet**

It-afdelingens hovedaktivitet er It-outsourcing med dertilhørende konsulenttjenester, hosting, drift og backup.

It-afdelingen designer, implementerer og drifter avancerede It-løsninger til virksomheder, hvor sikkerhed og compliance er i højsædet.

### **Udvikling i året**

Der er i 2015 lagt en ny strategiplan for de kommende år med sigte på øget kunde- og medarbejdertilfredshed, bedre markedspositionering og fokus på udvalgte nøgletal, så effekten af planen løbende kan måles.

Resultatet har levet op til strategien, idet der er fremgang på alle omsætningsgrupper og forbedrede nøgletal.

De forventede investeringer i infrastruktur i 2015 er gennemført, og der er planlagt yderligere investeringer i 2016 og 2017.

Integrering af It-Gruppen Danmark Øst A/S og KeySoft A/S er gennemført, og optimeringsgevinsterne afspejles i regnskabsåret 2015 og forventes at bidrage positivt i årene fremad.

### **Forventninger til det kommende år**

Selskabet forventer en stigning på alle omsætningsgrupper i 2016 samt yderligere optimeringer med forbedrede resultater til følge.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet væsentlige begivenheder af betydning for bedømmelse af årsrapporten

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>22.557.014</b>	<b>15.806.898</b>
1 Personaleomkostninger	-15.516.872	-12.331.498
	<b>7.040.142</b>	<b>3.475.400</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-695.333	-714.536
	<b>6.344.809</b>	<b>2.760.864</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-688.206	-91.075
2 Andre finansielle indtægter	40.822	47.707
Andre finansielle omkostninger	-9.367	-20.011
	<b>5.688.058</b>	<b>2.697.485</b>
3 Skat af årets resultat	-1.501.558	-681.678
	<b>4.186.500</b>	<b>2.015.807</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.600.000
Overført resultat	1.686.500	415.807
	<b>4.186.500</b>	<b>2.015.807</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	67.616	147.088
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>67.616</b>	<b>147.088</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.651.856	929.275
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.651.856</b>	<b>929.275</b>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.773.528	5.414.755
	Andre tilgodehavender	245.338	239.871
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.018.866</b>	<b>5.654.626</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.738.338</b>	<b>6.730.989</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.962.565	1.916.221
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	348.000	341.315
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.104.552	352.892
	Udskudt skatteaktiv	5.055	3.464
	Andre tilgodehavender	945.623	726.006
	Periodeafgrænsningsposter	26.222	53.865
6	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.392.017</b>	<b>3.393.763</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>374.422</b>	<b>187.754</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.766.439</b>	<b>3.581.517</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>13.504.777</b>	<b>10.312.506</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	4.226.764	2.540.264
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.600.000
<b>7</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.226.764</b>	<b>4.640.264</b>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	271.000	205.050
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.541.552	960.751
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.893	0
	Selskabsskat	1.503.149	704.213
	Anden gæld	2.942.419	3.802.228
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.278.013</b>	<b>5.672.242</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.278.013</b>	<b>5.672.242</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>13.504.777</b>	<b>10.312.506</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

### **Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 8 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Den anslåede levetid for goodwillen overstiger 5 år og er begrundet i de forventede fremtidige nettoindtægter fra investeringen i de datterselskaber som goodwill er knyttet til.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.



	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	13.346.853	10.635.528
Pensioner	1.286.624	932.833
Andre omkostninger til social sikring	176.765	143.399
Personalemkostninger i øvrigt	706.630	619.738
I alt	15.516.872	12.331.498

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	24	19
--	----	----

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.575
Øvrige finansielle indtægter	39.942	40.736
Valutakursgevinst	880	5.396
I alt	40.822	47.707

### 3. Skatter

Årets aktuelle skat	1.503.149	704.213
Årets udskudte skat	-1.591	-22.535
I alt	1.501.558	681.678

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	5.561.523	3.957.183
Tilgang i året	226.979	1.604.340
<hr/>		
Kostpris pr. 31.12.15	5.788.502	5.561.523
<hr/>		
Opskrivninger pr. 31.12.14	343.375	-6.703
Årets resultat	-103.368	350.078
Udbytte	-180.000	0
<hr/>		
Opskrivninger pr. 31.12.15	60.007	343.375
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-490.143	-48.990
Afskrivninger på goodwill	-584.838	-441.153
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-1.074.981	-490.143
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	4.773.528	5.414.755
<hr/>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	3.603.726	3.961.585
<hr/>		

#### Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
IT-Gruppen Danmark Øst A/S i likvidation, Rudersdal	100%	653.367	-65.681
KeySoft A/S, Herlev	100%	516.435	-37.687

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
--	-----------------	-----------------

### 5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	348.000	341.315
Acontofaktureringer	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	348.000	341.315

### 6. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	377.137	502.866
---	---------	---------

### 7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	2.124.457	0
Forslag til resultatdisponering	0	415.807	1.600.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	2.540.264	1.600.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	500.000	2.540.264	1.600.000
Betalt udbytte	0	0	-1.600.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.686.500	2.500.000
Saldo pr. 31.12.15	500.000	4.226.764	2.500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500.000	1

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har visse løbende retssager. Det er ledelsens opfattelse, at disse retssager ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på maksimalt 30 måneder. Den samlede fremtidige forpligtelse udgør i alt t.DKK 674, hvoraf t.DKK 344 forfalder indenfor 12 måneder.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, der kan opsiges med 3-6 måneders varsel. Den årlige leje udgør i alt t.DKK 508.