

# ÅRSRAPPORT 2015

## ITKonsulentgruppen ApS

Ringebæk Søvej 7  
2660 Brøndby strand

CVR nr. 27986323

### **Indsender:**

Kobstrup Revision ApS  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 26. maj 2016

### **Dirigent**

Michael Sommer Thomsen

## Indholdsfortegnelse

---

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger . . . . .	3
-------------------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning . . . . .	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab . . . . .	5

### Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis . . . . .	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december . . . . .	10
Balance pr. 31. december . . . . .	11
Noter . . . . .	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

ITKonsulentgruppen ApS  
Ringeback Søvej 7  
2660 Brøndby strand

Telefon: 4353 1408

CVR-nr.: 27986323  
Stiftelsesdato: 1. januar 2007  
Hjemsted: Vallensbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Michael Sommer Thomsen

## Revision

Kobstrup Revision ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Herlev Hovedgade 82  
2730 Herlev

## Bankforbindelse

Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 1-3  
1780 København V

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
26. maj 2016, på selskabet adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er hande og it-rådgivning.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for ITKonsulentgruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 26. maj 2016

### **Direktion:**

Michael Sommer Thomsen

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision:**

Det indstilles til generalforsamlingen den 26. maj 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i ITKonsulentgruppen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ITKonsulentgruppen ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 26. maj 2016

**Kobstrup Revision ApS**

Marianne Kobstrup  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ITKonsulentgruppen ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . . 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste . . . . .		1.030.909	1.105.370
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger . . . . .		-810.444	-831.486
Pensioner . . . . .		-120.000	-120.000
Andre udgifter til social sikring . . . . .		90.025	89.048
<b>Personaleomkostninger i alt . . . . .</b>		<b>-840.419</b>	<b>-862.438</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver . . . . .		-171.833	-97.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt . . . . .</b>		<b>-171.833</b>	<b>-97.000</b>
<b>Finansiering</b>			
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender . . . . .		4.720	2.281
Andre finansielle indtægter . . . . .		150.139	50.928
Øvrige finansielle omkostninger . . . . .		-25.320	-20.496
<b>Ordinært resultat før skat . . . . .</b>		<b>148.196</b>	<b>178.645</b>
Skat af årets resultat . . . . .		-54.873	-52.332
<b>ÅRETS RESULTAT . . . . .</b>		<b>93.323</b>	<b>126.313</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret . . . . .		101.200	99.800
Overført resultat . . . . .		-7.877	26.513
<b>Disponeret i alt . . . . .</b>		<b>93.323</b>	<b>126.313</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b> . . . . .	1.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar . . . . .		296.000	274.833
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		<u>296.000</u>	<u>274.833</u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b> . . . . .		 <u>296.000</u>	 <u>274.833</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser . . . . .		250.250	263.375
Andre tilgodehavender . . . . .		1.038	502
Periodeafgrænsningsposter . . . . .		5.517	14.921
<b>Tilgodehavender i alt</b> . . . . .		<u>256.805</u>	<u>278.798</u>
 <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele . . . . .		309.140	236.612
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> . . . . .		<u>309.140</u>	<u>236.612</u>
 Likvide beholdninger . . . . .		 181.043	 255.185
<b>Likvide beholdninger i alt</b> . . . . .		<u>181.043</u>	<u>255.185</u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b> . . . . .		 <u>746.988</u>	 <u>770.595</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b> . . . . .		 <u>1.042.988</u>	 <u>1.045.428</u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Selskabskapital . . . . .		125.000	125.000
Overført resultat . . . . .		286.151	294.028
Foreslået udbytte for regnskabsåret . . . . .		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt . . . . .</b>		<b><u>512.351</u></b>	<b><u>518.828</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser . . . . .</b>	2.		
Kreditinstitutter i øvrigt . . . . .		296.710	249.195
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b><u>296.710</u></b>	<b><u>249.195</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser . . . . .		16.900	24.147
Selskabsskat . . . . .		30.873	34.332
Anden gæld . . . . .		186.154	197.928
Gæld til selskabsdeltager og ledelse . . . . .		0	20.998
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b><u>233.927</u></b>	<b><u>277.405</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt . . . . .</b>		<b><u>530.637</u></b>	<b><u>526.600</u></b>
<b>PASSIVER I ALT . . . . .</b>		<b><u>1.042.988</u></b>	<b><u>1.045.428</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser . . . . .	3.		
Eventualposter . . . . .	4.		
Medarbejderforhold . . . . .	5.		
Ejerforhold . . . . .	6.		

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateri el og inventar</b>		
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo . . . . .	485.000		
Tilgang . . . . .	370.000		
Afgang . . . . .	-485.000		
<b>Anskaffelsessum, ultimo . . . . .</b>	<b>370.000</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo . . . . .	-210.167		
Korrektion afhændede . . . . .	210.167		
Årets af- og nedskrivninger . . . . .	-74.000		
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo . . . . .</b>	<b>-74.000</b>		
<b>Bogført værdi, ultimo . . . . .</b>	<b>296.000</b>		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år . . . . .	52.531	0	
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Til sikkerhed for gæld til Nykredit Leasing er der er der givet pant i Mercedes-Benz ML 250 BlueTEC 4MATIC, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 296.000.			
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
<b>4. Eventualposter</b>			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			
<b>5. Medarbejderforhold</b>			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede . . . . .	1	1	

### **6. Ejerforhold**

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Michael Sommer Thomsen  
Ringebæk Søvej 7  
2660 Brøndby Strand