

User IT ApS

Skejby Nordlandsvej 311, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 28 66 19 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Jan Sejer Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for User IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 2. juni 2016

Direktion

Jan Sejer Simonsen

Jacob Just Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i User IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for User IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Aarhus, den 2. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	User IT ApS Skejby Nordlandsvej 311 8200 Aarhus N
	Telefon: 88803000 Hjemmeside: www.userit.dk E-mail: mail@userit.dk
	CVR-nr.: 28 66 19 32 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Sejer Simonsen Jacob Just Pedersen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelser	Spar Nord Sønder Allé 11 8000 Aarhus C
Advokatforbindelse	Clemens Advokater, Skt. Clemens Stræde 7, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære fokus er it-outsourcing ved både hosting og on-site hosting.

It-outsourcing offsite leveres i et all-inclusive koncept, hvor både licenser og support er inkluderet i den månedlige betaling pr. bruger. Selskabet er ansvarlig for en sikker og stabil drift af kundens it, både deres software platform og deres netværkudstyr og printere.

It-outsourcing on-site leveres i et koncept, hvor kunden har investeringen i udstyr og selv har serverne stående, mens selskabet er ansvarlig for en stabil drift af kundens it.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentlig har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 411 t.kr. mod 214 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for User IT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og ydelser med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder omfatter endnu ikke faktureret afsluttet arbejde, der værdiansættes til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2015</u>	<u>1/1 - 31/12 2014</u>
Bruttofortjeneste	4.511.263	3.266.270
1 Personaleomkostninger	-3.794.872	-2.731.490
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-140.387	-219.385
Resultat før finansielle poster	576.004	315.395
Andre finansielle indtægter	175	1.497
Nedskrivning af finansielle aktiver	-16.958	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.610	-26.570
Resultat før skat	550.611	290.322
Skat af årets resultat	-139.562	-76.700
Årets resultat	411.049	213.622
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	393.020	0
Overføres til overført resultat	18.029	213.622
Disponeret i alt	411.049	213.622

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
Goodwill		353.400	15.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>353.400</u>	<u>15.000</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.597	444.384
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>171.597</u>	<u>444.384</u>
Deposita		96.329	86.879
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>96.329</u>	<u>86.879</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>621.326</u>	<u>546.263</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		108.430	8.045
Varebeholdninger i alt		<u>108.430</u>	<u>8.045</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		910.614	470.391
Igangværende arbejder for fremmed regning		246.231	107.536
Tilgodehavender hos anpartshavere		0	16.958
Udskudte skatteaktiver		0	47.000
Andre tilgodehavender		258.729	58.957
Periodeafgrænsningsposter		91.724	141.472
Tilgodehavender i alt		<u>1.507.298</u>	<u>842.314</u>
Likvide beholdninger		346.744	51.264
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.962.472</u>	<u>901.623</u>
Aktiver i alt		<u>2.583.798</u>	<u>1.447.886</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4	Overført resultat	181.861	163.832
	Egenkapital i alt	<u>306.861</u>	<u>288.832</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	10.100	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.100</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	134.948
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	134.948
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	80.000
	Gæld til pengeinstitutter	6.522	9.872
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	166.847	29.760
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.694	208.798
	Selskabsskat	82.462	0
	Anden gæld	1.693.312	695.676
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.266.837</u>	<u>1.024.106</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.266.837</u>	<u>1.159.054</u>
	Passiver i alt	<u>2.583.798</u>	<u>1.447.886</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		
7	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.410.200	2.414.926
Pensioner	153.398	86.807
Andre omkostninger til social sikring	50.799	44.149
Personaleomkostninger i øvrigt	180.475	185.608
	<u>3.794.872</u>	<u>2.731.490</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, associerede virksomheder	1.569	0
Andre finansielle omkostninger	7.041	26.570
	<u>8.610</u>	<u>26.570</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.163.019	1.105.646
Tilgang i årets løb	84.000	57.373
Afgang i årets løb	-485.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>762.019</u>	<u>1.163.019</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-718.635	-528.694
Årets af-/nedskrivninger	-122.370	-189.941
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	250.583	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-590.422</u>	<u>-718.635</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>171.597</u>	<u>444.384</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	0	163.832	288.832
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	18.029	18.029
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	393.020	0	393.020
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-393.020</u>	<u>0</u>	<u>-393.020</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>181.861</u>	<u>306.861</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende har selskabet desuden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	911 t.kr.
Driftsmidler, herunder motorkøretøjer	172 t.kr.
Goodwill	353 t.kr.
Varebeholdning	108 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

J. Sejer Holding ApS, Hasselhaven 58, 8520 Lystrup

JUST Holding 2012 ApS, Skærgårdsparken 13, 8250 Egå