

Itsourcer.com ApS
Laksevej 12, 3450 Allerød

CVR-nr. 28 96 68 22

Årsrapport for regnskabsåret

1. oktober 2022 - 30. september 2023
(18. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den 29. januar 2024

Dirigent
Michael Vraa-Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Itsourcer.com ApS

Laksevej 12

3450 Allerød

CVR-nr.: 28 96 68 22

Hjemstedskommune: Allerød

Direktion:

Michael Vraa-Jensen

Laksevej 12

3450 Allerød

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2022/2023 for Itsourcer.com ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Allerød, den 22. januar 2024

I direktionen:

Michael Vraa-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Itsourcer.com ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Itsourcer.com ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, som selskabets ledelse 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.

Søborg, den 22. januar 2024

**REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46**

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet har været investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har endvidere etableret en internetportal, der har til formål at skabe kontakt mellem virksomheder, der henholdsvis søger og udbyder ekstern assistance indenfor IT-området.

Selskabet har i regnskabsåret 2022/2023 realiseret en omsætning på tkr. 0. Årets resultat før skat udgør tkr. 52. Årets resultat efter skat udgør tkr. 52. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 114.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat, herunder regulering af udskudt skat som følge af ændring i skattesats, er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen men oplyses i en note.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 33.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer:

Værdipapirer måles til den officielle kursværdi pr. statusdagen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023

<u>Note</u>		2021/2022	
		<u>tkr.</u>	
	Andre eksterne omkostninger.....	-9.282	-8
	Bruttofortjeneste.....	-9.282	-8
	Af- og nedskrivninger.....	0	0
	Resultat før finansielle poster.....	-9.282	-8
	Finansielle indtægter.....	71.859	2
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder.....	-9.656	-9
	Andre finansielle omkostninger.....	-1.077	-48
	Resultat før skat.....	51.844	-63
1	Skat af årets resultat.....	0	0
	Årets resultat.....	51.844	-63
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Afsat udbytte.....	0	0
	Overført overskud.....	51.844	-63
	Resultatdisponering i alt.....	51.844	-63

Balance pr. 30. september 2023

Aktiver

<u>Note</u>		30/9 2022 tkr.
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Andre tilgodehavender.....	<u>1.386</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>1.386</u> <u>0</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>9.341</u> <u>19</u>
2	Værdipapirer.....	<u>397.015</u> <u>332</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>407.742</u> <u>351</u>
	Aktiver i alt.....	<u>407.742</u> <u>351</u>

Balance pr. 30. september 2023

Passiver

<u>Note</u>		30/9 2022 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Overført resultat.....	-10.704 -63
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 0
	Egenkapital i alt.....	<u>114.296 62</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	0 0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.000 7
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	248.481 246
	Anden gæld.....	37.965 36
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>293.446 289</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>293.446 289</u>
	Passiver i alt.....	<u>407.742 351</u>
3	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overført resultat</u>
Saldo primo.....	125.000	-62.548	0
Årets resultat.....	0	51.844	0
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo.....	<u>125.000</u>	<u>-10.704</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

2021/2022

tkr.

1 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 30. september 2023 udgør tkr. 13.775.

2 **Aktiver/forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37- §38**

	Værdi	Årets u- realiserede gevinster	Årets u- realiserede tab
	ultimo ind- regnet i	indregnet i	indregnet i
	<u>balancen</u>	<u>resultatop- gørelsen</u>	<u>resultatop- gørelsen</u>
Børsnoterede aktier.....	<u>397.015</u>	<u>65.559</u>	<u>0</u>

3 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skattepligtige tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Berkana ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.