

Komplex it A/S
Lyskær 13 B, 2730 Herlev

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 29 19 58 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2017.

Leif-Henning Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse
- 19 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Komplex it A/S.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 25. januar 2017

Direktion

Jesper Fredensborg Jensen

Bestyrelse

Manfred Heinrichs
formand

Jesper Fredensborg Jensen

Leif-Henning Jensen

Jens Skjellerup

Dan Ezra Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Komplex it A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Komplex it A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet overholder ikke Selskabslovens § 4 om kapitalkrav, da der fejlagtigt ikke er sket kapitalforhøjelse eller annullering af egne aktier. Dette forhold bringes på plads ved den ordinære generalforsamling.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Risskov, den 25. januar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Komplex it A/S
Lyskær 13 B
2730 Herlev

CVR-nr.: 29 19 58 97

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Manfred Heinrichs, formand
Jesper Fredensborg Jensen
Leif-Henning Jensen
Jens Skjellerup
Dan Ezra Petersen

Direktion

Jesper Fredensborg Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 25. januar 2017 på selskabets adresse.

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	126.940	146.301	126.969	137.625	135.903
Bruttoresultat	31.591	30.571	25.258	24.434	28.023
Resultat af ordinær primær drift	5.093	2.698	134	1.269	3.213
Finansielle poster, netto	-183	-125	-36	-34	48
Årets resultat	3.801	1.981	14	879	2.393
Balance:					
Balancesum	88.304	93.393	51.135	60.746	93.441
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.852	41	235	379	571
Egenkapital	7.680	7.771	5.789	6.075	6.496
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.578	-2.766	5.047	1.929	756
Investeringsaktivitet	-6	-48	-3.043	-389	-578
Finansieringsaktivitet	-5.306	-832	2.477	-1.301	-2.200
Pengestrømme i alt	-3.734	-3.646	4.482	239	-2.022
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	34	35	32	29	32
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	24,9	20,9	19,9	17,8	20,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,0	1,8	0,1	0,9	2,4
Soliditetsgrad	8,7	8,3	11,3	10,0	7,0
Egenkapitalforrentning	49,2	29,2	0,2	14,0	37,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel, service og konsulentvirksomhed indenfor IT løsninger samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.800.515 kr. mod 1.981.173 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 161.112 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 29,29 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 111.112 stk. egne aktier a 1 kr. i forbindelse med køb af aktionærs andel. Købssummen udgør 1.929.820 kr.

I årets løb er der ikke afhændet egne aktier.

Den forventede udvikling

Virksomheden forventer fortsat at have en positiv indtjening i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplex it A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Krav om løbende vurdering af restværdier på immaterielle og materielle aktiver
Der foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Virksomheden har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.
- 2 Eventualaktiver
Eventualaktiver indregnes, når det er så godt som sikkert, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden. Tidligere blev eventualaktiver indregnet i balancen, når det var mere end 50 % sandsynligt. Ændringen har ingen effekt for egenkapitalen.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2015 eller for sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 - 3 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende im- og materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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 for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	126.939.694	146.301.269
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-92.984.600	-113.175.890
Andre eksterne omkostninger	-2.364.073	-2.554.461
Bruttoresultat	31.591.021	30.570.918
1 Personaleomkostninger	-24.959.153	-26.426.547
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.538.860	-1.445.996
Driftsresultat	5.093.008	2.698.375
Andre finansielle indtægter	5.968	935
Øvrige finansielle omkostninger	-189.319	-125.815
Resultat før skat	4.909.657	2.573.495
2 Skat af årets resultat	-1.109.142	-592.322
Ordinært resultat efter skat	3.800.515	1.981.173
Årets resultat	3.800.515	1.981.173

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	593.349	794.443
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>593.349</u>	<u>794.443</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.210.574	1.260.650
6 Indretning af lejede lokaler	27.521	178.392
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.238.095</u>	<u>1.439.042</u>
7 Deposita	301.146	294.837
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>301.146</u>	<u>294.837</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.132.590</u>	<u>2.528.322</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.620.751	82.353.945
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	700.556	2.092.564
9 Udsudte skatteaktiver	69.000	96.600
Tilgodehavende selskabsskat	0	156.594
Andre tilgodehavender	2.913.015	2.680.476
10 Periodeafgrænsningsposter	3.867.952	3.484.321
Tilgodehavender i alt	<u>85.171.274</u>	<u>90.864.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>85.171.274</u>	<u>90.864.500</u>
Aktiver i alt	<u>88.303.864</u>	<u>93.392.822</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	550.004	550.004
Overført resultat	5.715.681	5.041.342
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.414.285	2.179.289
Egenkapital i alt	7.679.970	7.770.635
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.074.194	998.020
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.074.194	998.020
Gæld til pengeinstitutter	4.615.319	881.164
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.889.444	4.581.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.203.830	70.251.599
Selskabsskat	845.543	0
Anden gæld	9.995.564	8.910.253
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	79.549.700	84.624.167
Gældsforpligtelser i alt	80.623.894	85.622.187
Passiver i alt	88.303.864	93.392.822

3 Forslag til resultatdisponering**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****14 Eventualposter****15 Nærtstående parter**

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo 2015	550.004	5.239.458	0	5.789.462
Årets overførte overskud eller underskud	0	-198.116	2.179.289	1.981.173
Egenkapital primo	550.004	5.041.342	2.179.289	7.770.635
Udloddet udbytte	0	0	-2.179.289	-2.179.289
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.386.230	1.414.285	3.800.515
Udbytte af egne aktier	0	217.929	0	217.929
Køb af egne aktier	0	-1.929.820	0	-1.929.820
	550.004	5.715.681	1.414.285	7.679.970

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	3.800.515	1.981.173
16 Reguleringer	2.831.353	2.163.198
17 Ændring i driftskapital	-4.791.150	-6.825.952
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.840.718	-2.681.581
Renteindbetalinger og lignende	5.968	935
Renteudbetalinger og lignende	-189.319	-125.815
Pengestrøm fra ordinær drift	1.657.367	-2.806.461
Betalt selskabsskat	-79.405	40.004
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.577.962	-2.766.457
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-41.484
Køb af finansielle anlægsaktiver	-6.309	-6.080
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.309	-47.564
Afdrag på langfristet gæld	-1.414.628	-831.835
Køb af egne aktier	-1.929.820	0
Betalt udbytte	-1.961.360	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.305.808	-831.835
Ændring i likvider	-3.734.155	-3.645.856
Likvider primo	-881.164	2.764.692
Likvider ultimo	-4.615.319	-881.164
Likvider		
Likvide beholdninger	-4.615.319	-881.164
Likvider ultimo	-4.615.319	-881.164

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	20.971.166	22.097.920
Pensioner	2.248.505	2.556.889
Andre omkostninger til social sikring	255.867	269.500
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.483.615</u>	<u>1.502.238</u>
	<u>24.959.153</u>	<u>26.426.547</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>35</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.081.542	237.406
Årets regulering af udskudt skat	27.600	373.854
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-18.938</u>
	<u>1.109.142</u>	<u>592.322</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.414.285	2.179.289
Overføres til overført resultat	2.386.230	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-198.116</u>
Disponeret i alt	<u>3.800.515</u>	<u>1.981.173</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	2.050.329	2.050.329
Tilgang i årets løb	<u>285.204</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.335.533</u>	<u>2.050.329</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.255.886	-822.554
Årets afskrivninger	<u>-486.298</u>	<u>-433.332</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.742.184</u>	<u>-1.255.886</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>593.349</u>	<u>794.443</u>

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 593.349 kr. i 2016 og 794.443 kr. i 2015.

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.676.505	3.635.020
Tilgang i årets løb	<u>1.851.614</u>	<u>41.484</u>
Kostpris ultimo	<u>5.528.119</u>	<u>3.676.504</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.415.854	-1.618.965
Årets afskrivninger	<u>-901.691</u>	<u>-796.889</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.317.545</u>	<u>-2.415.854</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.210.574</u>	<u>1.260.650</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.090.822</u>	<u>1.029.967</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	<u>1.822.207</u>	<u>1.822.207</u>
Kostpris ultimo	<u>1.822.207</u>	<u>1.822.207</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.643.815	-1.428.040
Årets afskrivninger	<u>-150.871</u>	<u>-215.775</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.794.686</u>	<u>-1.643.815</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>27.521</u>	<u>178.392</u>
7. Deposita		
Kostpris primo	294.837	288.757
Tilgang i årets løb	<u>6.309</u>	<u>6.080</u>
Kostpris ultimo	<u>301.146</u>	<u>294.837</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>301.146</u>	<u>294.837</u>
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>700.556</u>	<u>2.092.564</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>700.556</u>	<u>2.092.564</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>700.556</u>	<u>2.092.564</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
	700.556	2.092.564
9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	69.000	470.454
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-373.854</u>
	69.000	96.600

10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

11. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 550.004 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.074.194</u>	<u>998.020</u>
	0	0	1.074.194	998.020

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.617 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	0 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	77.621 t.kr.
Driftsmidler	123 t.kr.
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.
Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret	0 t.kr.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har pr. 31/12-2016 overdraget tilgodehavender fra salg for tkr. 21.922 til sikkerhed for mellemværende med leverandør.

Immaterielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 593 t.kr., jævnfør note 12, er finansieret ved kreditkøb med ejendomsforbehold, hvor forpligtelsen afsat i regnskabet som gæld.

Materielle anlægsaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.091 t.kr., jævnfør note 13, er finansieret ved kreditkøb med ejendomsforbehold, hvor forpligtelsen afsat i regnskabet som gæld.

14. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet månedlig leasingydelse på 61 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-34 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.329 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet indgået huslejekontrakt vedrørende Lyskær 13B, Herlev, som tidligst kan opsiges af Komplex IT A/S den 31. januar 2017.

Selskabet indgået huslejekontrakt vedrørende Klamsagervej 35, st. tv., 8230 Aabyhøj, som tidligst kan opsiges af Komplex IT A/S den 1. marts 2017.

15. Nærtstående parter Øvrige nærtstående parter

Manfred Heinrichs	Bestyrelsesformand
Jesper Fredensborg Jensen	Bestyrelsesmedlem og direktør
Leif-Henning Jensen	Bestyrelsesmedlem
Dan Erza Petersen	Bestyrelsesmedlem
Jens Skjellerup	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der er udbetalt løn til nærtstående parter på normale markedsmæssige vilkår.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.538.860	1.445.996
Andre finansielle indtægter	-5.968	-935
Øvrige finansielle omkostninger	189.319	125.815
Skat af årets resultat	<u>1.109.142</u>	<u>592.322</u>
	<u>2.831.353</u>	<u>2.163.198</u>
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	5.409.862	-47.053.589
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-10.201.012</u>	<u>40.227.637</u>
	<u>-4.791.150</u>	<u>-6.825.952</u>