

Komplex IT A/S
Meterbuen 25, 2740 Skovlunde

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 29 19 58 97

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2024.

Johan Bluhme Antonsen Falch
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. september 2023 - 31. august 2024

- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter
- 18 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 17. oktober 2024

Direktion

Lars Larsen Kok

Bestyrelse

Jesper Fredensborg

Jens Skjellerup

Lars Larsen Kok

Johan Bluhme Antonsen Falch

Mads Skovgaard Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Komplex IT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Komplex IT A/S for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 17. oktober 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mike Bork Jun
statsautoriseret revisor
mne48473

Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplex IT A/S Meterbuen 25 2740 Skovlunde
	CVR-nr.: 29 19 58 97
	Regnskabsår: 1. september 2023 - 31. august 2024
Bestyrelse	Jesper Fredensborg Jens Skjellerup Lars Larsen Kok Johan Bluhme Antonsen Falch Mads Skovgaard Andersen
Direktion	Lars Larsen Kok
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Komplex IT Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	354.201	214.017	174.103	105.286	149.580
Bruttoresultat	51.891	48.086	48.873	28.322	36.269
Resultat af primær drift	14.499	13.614	15.095	8.766	9.671
Finansielle poster, netto	306	-100	-115	-102	-130
Årets resultat	11.515	10.472	11.648	6.743	7.418
Balance:					
Balancesum	79.634	55.138	36.146	26.732	107.398
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.006	62	291	34	51
Egenkapital	4.115	10.972	10.217	14.570	15.245
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	41	43	31	33	31
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	14,7	22,5	28,1	26,9	24,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	4,1	6,4	8,7	8,3	6,5
Likviditetsgrad	104,4	131,9	116,0	249,2	116,0
Soliditetsgrad	5,2	19,9	28,3	54,5	14,2
Egenkapitalforrentning	152,6	98,8	94,0	45,2	54,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene for 2020/21 omfatter kun perioden 1. januar til 31. august 2021. Hoved- og nøgletallene for 2019/20 omfatter et regnskabsår for perioden 1. januar til 31. december 2020.

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.

Komplex IT er en førende leverandør af it-infrastrukturløsninger, der understøtter forretningskritiske applikationer. Vi tilbyder et komplet økosystem af ydelser, der omfatter salg, implementering, support, hosting og drift af avancerede it-løsninger. Med fokus på pålidelighed, sikkerhed og skalerbarhed sikrer vi, at vores kunders it-systemer altid fungerer optimalt og uden afbrydelser - en afgørende faktor for deres forretningsmæssige succes.

Vores skræddersyede hosting- og driftsløsninger sikrer høj tilgængelighed og robusthed i it-infrastrukturen, mens vores ekspertise inden for it-sikkerhed beskytter kunderne mod cybertrusler. Vi leverer sikkerhedsløsninger, der overholder selv de strengeste compliance-krav, hvilket giver kunderne tryghed omkring beskyttelsen af deres data og systemer.

Vi udvikler løbende nye tjenester og tilpasser vores løsninger til de skiftende markedsbehov, så vi kan sikre, at vi altid leverer de bedste løsninger, der understøtter kundernes strategiske mål.

Kort sagt; Vi gør det komplekse enkelt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 354.201.465 kr. mod 214.017.440 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.515.265 kr. mod 10.471.766 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Komplex IT's nettoomsætning for regnskabsåret udgjorde 354.201.465 kr. sammenlignet med 214.017.440 kr. året før, hvilket svarer til en vækst på 65,5 %. Årets resultat efter skat udgør 11.525.186 kr., en forbedring fra 10.471.766 kr. i det foregående år. Ledelsen vurderer årets økonomiske resultat som tilfredsstillende og udtryk for en sund forretningsudvikling. Da det er første år, at selskabet aflægger årsrapport efter regnskabsklasse C-mellem er er ikke tidligere udmeldt forventninger til fremtiden hvorfor der ikke er udmeldte forventninger at evaluere på i indeværende års ledelsesberegning.

Stigningen i omsætningen kan i høj grad tilskrives en øget efterspørgsel efter it-løsninger samt udvidelsen af konsulentydelse inden for vores kerneområder. En væsentlig faktor i denne vækst er vores succesfulde optagelse på flere offentlige rammeaftaler, hvilket har givet adgang til nye kundegrupper inden for både statslige, kommunale og regionale organisationer. Denne øgede eksponering har skabt betydelige muligheder for vækst, idet det offentlige marked efterspørger effektive, sikre og skalerbare it-løsninger, som matcher Komplex IT's kompetencer og produkter.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Komplex IT er stærkt engageret i at reducere sin miljøpåvirkning og arbejder aktivt med bæredygtighed som en integreret del af forretningsstrategien. For at minimere CO₂-aftrykket tilbyder vi udelukkende elektriske køretøjer (EV) som firmabiler. Dette initiativ understøtter vores mål om at reducere afhængigheden af fossile brændstoffer og fremme brugen af ren energi i transporten.

Derudover benytter vi os sig af et CO₂-neutralt datacenter til at hoste og drifte it-løsninger for kunder. Datacentret opererer på vedvarende energikilder, som sikrer en markant reduktion af den samlede udledning af drivhusgasser. Dette valg er ikke kun i tråd med Komplex IT's miljøstrategi, men det giver også kunderne mulighed for at vælge it-løsninger med en mindre miljøbelastning.

Vi fokuserer også på at levere it-udstyr, der er mere energieffektivt og ressourcebesparende, og som yderligere bidrager til at reducere miljøpåvirkningen. Vi er dedikeret til at fremme grøn teknologi og til at tilbyde løsninger, der hjælper kunderne med at opnå deres egne bæredygtighedsmål, herunder at reducere energiforbrug og minimere ressourceforbrug.

Videnressourcer

Medarbejderne i Komplex IT udgør en af de vigtigste strategiske ressourcer, da deres viden og kompetencer er afgørende for den fortsatte vækst og innovation. Vi investerer løbende i videreuddannelse og certificering af konsulenter og tekniske specialister for at sikre, at de har de nødvendige kompetencer til at levere høj kvalitet og opretholde konkurrencedygtige ydelser. Denne kontinuerlige udvikling af kompetencer er et centralt element i Komplex IT's strategi.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i det kommende regnskabsår, baseret på den stabile vækst i efterspørgslen efter it-løsninger samt virksomhedens stærke position på markedet. Målet for 2024/25 er en vækst i omsætning og dækningsbidraget på 10-15 %, samtidig med at virksomheden udvider sit kundegrundlag og styrker sine drifts- og konsulentytelser. Ledelsen har en optimistisk forventning om, at markedsforholdene vil være gunstige, og at selskabet vil kunne drage fordel af de teknologiske tendenser inden for digitalisering og automatisering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt påvirker Komplex IT's finansielle stilling eller fremtidsudsigter.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Nettoomsætning	354.201.465	214.017.440
Andre driftsindtægter	5.940.337	4.547.815
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-295.062.527	-158.292.568
Andre eksterne omkostninger	-13.187.803	-12.187.108
Bruttoresultat	51.891.472	48.085.579
1 Personaleomkostninger	-35.762.732	-34.334.856
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.629.507	-136.535
Driftsresultat	14.499.233	13.614.188
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.885	0
Andre finansielle indtægter	309.707	61.702
Øvrige finansielle omkostninger	-13.232	-161.571
Resultat før skat	14.805.593	13.514.319
2 Skat af årets resultat	-3.290.328	-3.042.553
3 Årets resultat	11.515.265	10.471.766

Balance 31. august

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.500.367	46.550
5 Indretning lejede lokaler	202.784	280.305
Materielle anlægsaktiver i alt	3.703.151	326.855
6 Deposita	593.631	560.692
Finansielle anlægsaktiver i alt	593.631	560.692
Anlægsaktiver i alt	4.296.782	887.547
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.086.831	32.371.751
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.954	130.069
7 Udsudte skatteaktiver	92.156	34.590
Andre tilgodehavender	60.000	172.491
8 Periodeafgrænsningsposter	7.799.701	7.383.349
Tilgodehavender i alt	60.178.642	40.092.250
Likvide beholdninger	15.158.598	14.158.182
Omsætningsaktiver i alt	75.337.240	54.250.432
Aktiver i alt	79.634.022	55.137.979

Balance 31. august

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.004	500.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.615.265	10.471.766
Egenkapital i alt		<u>4.115.269</u>	<u>10.971.770</u>
Gældsforpligtelser			
9 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		3.347.894	3.041.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.347.894</u>	<u>3.041.826</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.325.870	2.506.122
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.273.554	30.118.182
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		3.041.826	0
Anden gæld		4.529.609	8.500.079
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>72.170.859</u>	<u>41.124.383</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>75.518.753</u>	<u>44.166.209</u>
Passiver i alt		<u>79.634.022</u>	<u>55.137.979</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			
12 Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2022	500.004	0	9.717.073	10.217.077
Udloddet udbytte	0	0	-9.717.073	-9.717.073
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	10.471.766	10.471.766
Egenkapital 1. september 2023	500.004	0	10.471.766	10.971.770
Udloddet udbytte	0	0	-10.471.766	-10.471.766
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.615.265	3.615.265
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	7.900.000	0	7.900.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-7.900.000	0	-7.900.000
	500.004	0	3.615.265	4.115.269

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	31.322.541	29.620.379
Pensioner	4.100.223	4.358.747
Andre omkostninger til social sikring	<u>339.968</u>	<u>355.730</u>
	<u>35.762.732</u>	<u>34.334.856</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>41</u>	<u>43</u>
I henhold til årsregnskabslovens § 98B, stk. 3 har selskabet ikke oplyst om ledelsesvederlag til selskabets direktør.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.347.894	3.041.826
Årets regulering af udskudt skat	<u>-57.566</u>	<u>727</u>
	<u>3.290.328</u>	<u>3.042.553</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	7.900.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.615.265</u>	<u>10.471.766</u>
Disponeret i alt	<u>11.515.265</u>	<u>10.471.766</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner, patenter, li- censer, vare- mærker samt lignende ret- tigheder
Kostpris primo	1.562.797
Kostpris ultimo	1.562.797
Af- og nedskrivninger primo	1.562.797
Af- og nedskrivninger ultimo	1.562.797
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris primo	3.481.734	675.563
Tilgang	5.005.803	0
Kostpris ultimo	8.487.537	675.563
Af- og nedskrivninger primo	3.435.184	395.258
Årets afskrivninger	1.551.986	77.521
Af- og nedskrivninger ultimo	4.987.170	472.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.500.367	202.784

Noter

	<u>31/8 2024</u>	<u>31/8 2023</u>
	<u>31/8 2024</u>	<u>31/8 2023</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	560.692	521.770
Tilgang i årets løb	<u>32.939</u>	<u>38.922</u>
Kostpris ultimo	<u>593.631</u>	<u>560.692</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>593.631</u>	<u>560.692</u>
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	34.590	35.317
Udskudt skat af årets resultat	<u>57.566</u>	<u>-727</u>
	<u>92.156</u>	<u>34.590</u>

Indregnede udskudte skatteaktiver består af tidsmæssige forskelle på afskrivning af driftsmidler samt skattemæssigt amortiserede låneomkostninger.

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver består af forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

	<u>31/8 2024</u>	<u>31/8 2023</u>
9. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	3.347.894	3.041.826
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>3.347.894</u>	<u>3.041.826</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.087
Driftsmidler	3.703

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet månedlig leasingydelse på 89 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-26 måneder og en samlet restleasingydelse på 997 t.kr.

Selskabet indgået to huslejekontrakter, som tidligst kan opsiges af Komplex IT A/S den 31. juli 2026 og 31. marts 2029. Den årlige husleje udgør 1.526 t.kr. Den samlede lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden udgør 4.027 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LARS KOK ApS, CVR-nr. 28972326, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Komplex IT Holding ApS, Ballerup

Modervirksomhed

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Komplex IT A/S indgår i koncernregnskabet som aflægges af Lars Kok ApS, Skanderborg, CVR nr. 28 97 23 26

Anvendt regnskabspraksis

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

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Lars Kok ApS, Skanderborg, CVR nr. 28 97 23 26.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret som føles af, at Komplex IT A/S' årsrapport aflægges efter klasse C mod tidligere at være aflagt efter klasse B.

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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Komplex IT A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.