

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

Resource it ApS

CVR.nr. 30 17 35 70

Østre Allé 6, 9530 Støvring

Årsrapport for 2015
(9. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. juni 2016.

Nikolai Gjerløff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter 10

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Resource it ApS Østre Allé 6 9530 Støvring
	Telefon: 71 99 37 51 Hjemmeside: resource-it.dk E-mail: info@resource-it.dk
	CVR nr.: 30 17 35 70 Stiftet: 20. december 2006 Hjemsted: Rebild Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion:	Nikolai Gjerløff
Ejerforhold:	Selskabskapitalen ejes af Nikolai Gjerløff Holding ApS
Pengeinstitut:	Nørresundby Bank
Revisor:	Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen Statsautoriseret revisor Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Resource it ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 20. juni 2016

Direktion:

Nikolai Gjerløff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Resource it ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Resource it ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Støvring, den 20. juni 2016

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resource it ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser opgøres som faktureret omsætning reguleret med ændring af værdi af igangværende arbejder, opgjort til salgspris.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Driftsmateriel	5 år
----------------	------

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Bruttoresultat		121.547	162
Personaleomkostninger	2	141.014	120
Resultat før afskrivninger		-19.467	42
Afskrivninger		30.117	82
Resultat af primær drift		-49.584	-40
Finansielle indtægter		338	3
Resultat før skat		-49.246	-37
Skat af årets resultat		-10.539	-8
Årets resultat		-38.707	-30
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.707	-30
I alt		-38.707	-30

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Aktiver			
Driftsmateriel		6.001	16
Materielle anlægsaktiver		6.001	16
Deposita		12.748	15
Finansielle anlægsaktiver		12.748	15
Anlægsaktiver		18.749	31
Fremstillede varer og handelsvarer		9.318	16
Varebeholdninger		9.318	16
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.575	15
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	17
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.219	0
Udskudt skatteaktiv		27.606	25
Andre tilgodehavender		18.500	4
Tilgodehavender		87.900	60
Likvide beholdninger		31.715	103
Likvide beholdninger		31.715	103
Omsætningsaktiver		128.933	179
Aktiver		147.682	210

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-19.860	19
Egenkapital	3	<u>105.140</u>	<u>144</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.082	1
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	5
Anden gæld		41.460	60
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>42.542</u>	<u>66</u>
Gældsforpligtelser		<u>42.542</u>	<u>66</u>
Passiver		<u>147.682</u>	<u>210</u>
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen

Selskabets aktivitet består i udarbejdelse af it-specialløsninger, herunder web- og softwareudvikling samt dermed beslægtet virksomhed.

2 Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 tkr.
Gager og lønninger	126.766	100
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.248	20
	<u>141.014</u>	<u>120</u>

3 Egenkapital

	Selskabska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	18.847	143.847
Årets resultat	0	-38.707	-38.707
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-19.860</u>	<u>105.140</u>

4 Eventualposter

Husleje i uopsigelsesperiode udgør tkr. 20.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk med disse for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kilde-skatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.