



---

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 2016  
(10. regnskabsår)**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. april 2017.

Nikolai Gjerløff  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

## **Informationer om selskabet**

Selskabsoplysninger 2

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Noter 10

# Selskabsoplysninger

---

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

# Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 26. april 2017

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 2016 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 26. april 2017

*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.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### 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 selskabsskat 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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisationseværdien, 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende 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 acontoskatter.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominelle beløb.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr. | <u>2015</u><br>tkr. |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                  |             | <b>74.679</b>      | <b>122</b>          |
| Personaleomkostninger                  | 2           | 43.494             | 141                 |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>      |             | <b>31.185</b>      | <b>-19</b>          |
| Afskrivninger                          |             | 28.521             | 30                  |
| <b>Resultat af primær drift</b>        |             | <b>2.664</b>       | <b>-50</b>          |
| Finansielle indtægter                  |             | 735                | 0                   |
| Finansielle omkostninger               |             | 4.586              | 0                   |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>-1.187</b>      | <b>-49</b>          |
| Skat af årets resultat                 |             | 257                | -11                 |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b>-1.444</b>      | <b>-39</b>          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                    |                     |
| Overført resultat                      |             | -1.444             | -39                 |
| <b>I alt</b>                           |             | <b>-1.444</b>      | <b>-39</b>          |



## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr. | <u>2015</u><br>tkr. |
|--|-------------|--------------------|---------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                     |
| Driftsmateriel                               |             | 2.871              | 6                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <b>2.871</b>       | <b>6</b>            |
| Deposita                                     |             | 6.648              | 13                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <b>6.648</b>       | <b>13</b>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>9.519</b>       | <b>19</b>           |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |             | 3.560              | 9                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>3.560</b>       | <b>9</b>            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 2.139              | 31                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 28.239             | 11                  |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 5.329              | 28                  |
| Andre tilgodehavender                        |             | 24.962             | 18                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>60.669</b>      | <b>88</b>           |
| Likvide beholdninger                         |             | 68.125             | 32                  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>68.125</b>      | <b>32</b>           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>132.354</b>     | <b>129</b>          |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>141.873</b>     | <b>148</b>          |

## Balance 31. december

---

|  | <u>Note</u> | <u>2016</u><br>kr.    | <u>2015</u><br>tkr. |
|--|-------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                       |                     |
| Selskabskapital                          |             | 125.000               | 125                 |
| Overført resultat                        |             | -21.305               | -20                 |
| <b>Egenkapital</b>                       | 3           | <u><b>103.695</b></u> | <u><b>105</b></u>   |
| Gæld til pengeinstitutter                |             | 0                     | 0                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 26.141                | 17                  |
| Anden gæld                               |             | 12.037                | 25                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <u><b>38.178</b></u>  | <u><b>43</b></u>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <u><b>38.178</b></u>  | <u><b>43</b></u>    |
| <b>Passiver</b>                          |             | <u><b>141.873</b></u> | <u><b>148</b></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                 | 2016<br>kr.   | 2015<br>tkr. |
|---|---------------------------------------|---------------|--------------|
|   | Gager og lønninger                    | 34.814        | 127          |
|   | Pensioner                             | 0             | 0            |
|   | Andre omkostninger til social sikring | 8.680         | 14           |
|   |                                       | <u>43.494</u> | <u>141</u>   |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

| 3 | Egenkapital               | Selskabska-<br>pital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | I alt<br>kr.   |
|---|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
|   | Saldo primo               | 125.000                     | -19.861                     | 105.139        |
|   | Årets resultat            | 0                           | -1.444                      | -1.444         |
|   | <b>Egenkapital ultimo</b> | <u>125.000</u>              | <u>-21.305</u>              | <u>103.695</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.