



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 2017
(11. regnskabsår)**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2018.

Nikolai Gjerløff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter 11

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 2017 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 31. maj 2018

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 2017 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 31. maj 2018

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

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 indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

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).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Bruttoresultat		73.167	75
Personaleomkostninger	2	37.114	43
Resultat før afskrivninger		36.053	31
Afskrivninger		11.599	29
Resultat af primær drift		24.454	3
Finansielle indtægter		2.086	1
Finansielle omkostninger		0	5
Resultat før skat		26.540	-1
Skat af årets resultat		5.377	0
Årets resultat		21.163	-1
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.163	-1
I alt		21.163	-1

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Aktiver			
Driftsmateriel		28.710	3
Materielle anlægsaktiver		28.710	3
Deposita		6.648	7
Finansielle anlægsaktiver		6.648	7
Anlægsaktiver		35.358	10
Fremstillede varer og handelsvarer		225	4
Varebeholdninger		225	4
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.033	2
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.422	28
Udskudt skatteaktiv		3.054	5
Andre tilgodehavender		24.173	25
Tilgodehavender		116.682	61
Likvide beholdninger		25.712	68
Likvide beholdninger		25.712	68
Omsætningsaktiver		142.619	132
Aktiver		177.977	142

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-142	-21
Egenkapital	3	<u>124.858</u>	<u>104</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.299	26
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.000	0
Selskabsskat		3.102	0
Anden gæld		19.218	12
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.119</u>	<u>38</u>
Gældsforpligtelser		<u>53.119</u>	<u>38</u>
Passiver		<u>177.977</u>	<u>142</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	2017 kr.	2016 tkr.
	Gager og lønninger	34.790	35
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	2.324	9
		<u>37.114</u>	<u>43</u>

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

3	Egenkapital	Selskabska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-21.305	103.695
	Årets resultat	0	21.163	21.163
	Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-142</u>	<u>124.858</u>

4 Eventualposter

Husleje i uopsigelsesperiode udgør tkr. 21.

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.