

C2IT Infrastructure ApS
Birkemosevej 7
6000 Kolding
CVR-nr. 31271932

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.02.2016

Dirigent

Navn: Carsten Sixhøj

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2015	18
Balance pr. 31.12.2015	19
Egenkapitalopgørelse for 2015	23
Noter	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C2IT Infrastructure ApS
Birkemosevej 7
6000 Kolding

CVR-nr.: 31271932
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Carsten Sixhøi, formand
Allan Brunbakke
Preben Justesen
Michael Due Brodersen
Max Larsen

Direktion

Allan Brunbakke, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for C2IT Infrastructure ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25.02.2016

Direktion

Allan Brunbakke
adm. direktør

Bestyrelse

Carsten Sixhøj
formand

Allan Brunbakke

Preben Justesen

Michael Due Brodersen

Max Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C2IT Infrastructure ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C2IT Infrastructure ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 25.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg og leverance af it-relaterede ydelser og produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

For at styrke udviklingen af selskabets it-outsourcing services på en bredere kundeplatform, købte selskabet Itplaneten A/S i foråret 2015. Dette opkøb og den efterfølgende sammenlægning af de to virksomheder har i høj grad præget aktiviteterne i selskabet i regnskabsåret.

Fusionsprocessen har været meget positiv og ved regnskabsårets afslutning står selskabet med en solid platform af kunder, medarbejdere, systemer og arbejdsprocesser som er gearet til vækst i både omsætning og indtjening, i et meget konkurrencepræget it-outsourcing marked. Selskabet er således også klar til at høste effektiviseringsgevinsterne, og det forventes dermed, at der i det kommende regnskabsår præsteres en væsentlig bedre indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

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 regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 øvrige danske koncernselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.011.524	7.223.237
Personaleomkostninger	1	(11.756.864)	(7.170.988)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.778.145)</u>	<u>(70.932)</u>
Driftsresultat		476.515	(18.683)
Andre finansielle indtægter		17.225	977
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(200.210)</u>	<u>(28.426)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		293.530	(46.132)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(236.261)</u>	<u>13.109</u>
Årets resultat		<u>57.269</u>	<u>(33.023)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>57.269</u>	<u>(33.023)</u>
		<u>57.269</u>	<u>(33.023)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		478.206	610.754
Goodwill		6.128.187	50.004
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>6.606.393</u>	<u>660.758</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.336.475	14.158
Indretning af lejede lokaler		45.395	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.381.870</u>	<u>14.158</u>
Anlægsaktiver		<u>7.988.263</u>	<u>674.916</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		61.564	0
Varebeholdninger		<u>61.564</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.201	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		44.453	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.931.705	3.149.026
Udskudt skat		106.385	0
Andre tilgodehavender		21.416	120.989
Tilgodehavende selskabsskat		0	87.111
Periodeafgrænsningsposter		350.784	78.716
Tilgodehavender		<u>4.493.944</u>	<u>3.435.842</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.555.508</u>	<u>3.435.842</u>
Aktiver		<u>12.543.771</u>	<u>4.110.758</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	126.000	126.000
Overkurs ved emission		0	516.417
Overført overskud eller underskud		347.845	(463.276)
Egenkapital		<u>473.845</u>	<u>179.141</u>
Udskudt skat		0	127.186
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>127.186</u>
Bankgæld		1.234.472	192.462
Modtagne forudbetalinger fra kunder		772.290	335.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.229.746	918.362
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.000.000	1.016.667
Skyldig selskabsskat		445.832	0
Anden gæld		2.387.586	1.301.522
Periodeafgrænsningsposter		0	39.843
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.069.926</u>	<u>3.804.431</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.069.926</u>	<u>3.804.431</u>
Passiver		<u>12.543.771</u>	<u>4.110.758</u>
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	516.417	(463.275)	179.142
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	237.434	237.434
Overført til reserver	0	(516.417)	516.417	0
Årets resultat	0	0	57.269	57.269
Egenkapital ultimo	126.000	0	347.845	473.845

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	11.445.824	7.604.868
Pensioner	514.506	313.781
Andre omkostninger til social sikring	133.953	87.254
Andre personaleomkostninger	(337.419)	(834.915)
	11.756.864	7.170.988
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	12
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	842.159	61.992
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	991.435	8.940
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(55.449)	0
	1.778.145	70.932
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	154.955	16.667
Renteomkostninger i øvrigt	45.255	11.759
	200.210	28.426
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	397.003	(87.111)
Ændring af udskudt skat	(147.793)	76.173
Effekt af ændrede skattesatser	(12.949)	(2.171)
	236.261	(13.109)

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	662.750	70.000
Tilgange	0	6.787.794
Kostpris ultimo	662.750	6.857.794
Af- og nedskrivninger primo	(51.996)	(19.996)
Årets afskrivninger	(132.548)	(709.611)
Af- og nedskrivninger ultimo	(184.544)	(729.607)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	478.206	6.128.187
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	26.682	0
Overførsler	9.343.256	312.686
Tilgange	583.380	0
Afgange	(1.055.000)	0
Kostpris ultimo	8.898.318	312.686
Af- og nedskrivninger primo	(12.524)	0
Overførsler	(7.183.009)	(253.280)
Årets afskrivninger	(977.425)	(14.011)
Tilbageførsel ved afgange	611.115	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.561.843)	(267.291)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.336.475	45.395

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>		
7. Virksomhedskapital					
Ordinære anparter	126	1.000	126.000		
	126		126.000		
	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	126.000	126.000	126.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	1.000	0
Virksomhedskapital ultimo	126.000	126.000	126.000	126.000	125.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C2IT Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af selskabets anpartskapital eller stemmerettigheder:

C2IT A/S, Birkemosevej 7, 6000 Kolding

Brunbakke Holding ApS, Klostervej 107, 7500 Holstebro

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

C2IT Holding ApS, Kolding

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

C2IT A/S, Kolding, Birkemosevej 7