

# **IT Overblik ApS**

Østervænget 39, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 27 50 91

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2017.

---

Tim Wetke Fogtmann Hallgren  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for IT Overblik ApS.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. maj 2017

### **Direktion**

Thomas Lervig Struer

Tim Wetke Fogtmann Hallgren

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i IT Overblik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Overblik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Frederiksberg, den 2. maj 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

IT Overblik ApS  
Østervænget 39  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31 27 50 91

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Thomas Lervig Struer  
Tim Wetke Fogtmann Hallgren

**Revisor**

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Roskildevej 37A, 3. sal  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er IT-virksomhed samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabet har realiseret et underskud i regnskabsåret, og har pr. statusdagen en beskedent likviditet. Selskabets budgetter for de kommende år udviser positive drifts- og likviditetsoverskud. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going-concern.

Der er i årsrapporten for år 2016 indregnet en udskudt skatteaktiv på 60 t.kr., som primært består af skattemæssige underskud fra tidligere år. Den udskudt skatteaktiv er indregnet fuldt ud i årsrapporten for år 2016, da selskabets budgetter for de kommende år udviser positive resultater, og ledelsen som følge heraf forventer at udnytte det skattemæssige underskud fuldt ud inden for en kortere årrække.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -65.307 kr. mod -58.362 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -64.214 kr. mod -68.469 kr. sidste år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for IT Overblik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der kan henføres direkte til omsætningen.

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

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-65.307</b>	<b>-58.362</b>
3 Personaleomkostninger	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-11.445</u>	<u>-27.796</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-76.752</b>	<b>-86.158</b>
Andre finansielle indtægter	601	6.666
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.111</u>	<u>-6.217</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-82.262</b>	<b>-85.709</b>
5 Skat af årets resultat	<u>18.048</u>	<u>17.240</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-64.214</b>	<b>-68.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-64.214</u>	<u>-68.469</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-64.214</b>	<b>-68.469</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>11.444</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>11.444</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.444</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	237.664	195.807
Udskudte skatteaktiver	60.032	41.984
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	745	745
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>7.178</u>	<u>6.578</u>
Tilgodehavender i alt	<u>305.619</u>	<u>249.114</u>
Likvide beholdninger	<u>6.633</u>	<u>127.296</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>312.252</u></b>	<b><u>376.410</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>312.252</u></b>	<b><u>387.854</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	28.354	92.568
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>153.354</b>	<b>217.568</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til associerede virksomheder	156.466	155.568
Selskabsskat	22	0
Anden gæld	2.410	14.718
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	158.898	170.286
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>158.898</b>	<b>170.286</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>312.252</b>	<b>387.854</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et underskud i regnskabsåret, og har pr. statusdagen en beskedent likviditet. Selskabets budgetter for de kommende år udviser positive drifts- og likviditetsoverskud. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning af going-concern.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årsrapporten for år 2016 indregnet en udskudt skatteaktiv på 60 t.kr., som primært består af skattemæssige underskud fra tidligere år. Den udskudt skatteaktiv er indregnet fuldt ud i årsrapporten for år 2016, da selskabets budgetter for de kommende år udviser positive resultater, og ledelsen som følge heraf forventer at udnytte det skattemæssige underskud fuldt ud inden for en kortere årrække.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende ansat. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i sammenligningstallene i årsrapporten.</p>		
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.111</u>	<u>6.217</u>
	<u><b>6.111</b></u>	<u><b>6.217</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.048</u>	<u>-17.240</u>
	<u><b>-18.048</b></u>	<u><b>-17.240</b></u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	428.930
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>428.930</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	417.485
Årets afskrivninger	11.445
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>428.930</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

### 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016
Direktion	10,05%	0	7.178

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	92.568	161.037
Årets overførte overskud eller underskud	-64.214	-68.469
	<b>28.354</b>	<b>92.568</b>