Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ITEM APS

GAMMEL GUGVEJ 17A, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. december 2018

_____

Merete Vangsted Rathleff

CVR-NR. 31 77 78 36

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Item ApS Gammel Gugvej 17A 9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	31 77 78 36
	Stiftet:	29. oktober 2008
	Hjemsted:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Jacob Fuglsang Larsen Merete Vangsted Rathleff	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Borgergade 19 9320 Hjallerup	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Item ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2018

Direktion:

Jacob Fuglsang Larsen	Merete Vangsted Rathleff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Item ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Item ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 30. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabet væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har kautioneret for gælden i Forlaget Edutasia A/S til Nordjysk Lånefond og Vækstfonden, som pr. 30. juni 2018 udgør 6.861 tkr. Forlaget Edutasia A/S har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et underskud på 1.207 tkr., som følge af et lavere aktivitetsniveau end tidligere budgetteret.

Forlaget Edutasia A/S har indgået en aftale om nedskrivning af gælden til Nordjysk Lånefond den 1. november 2018 med 860 tkr. og Vækstfonden den 31. december 2023 med 2.106 tkr. Nedskrivningen af gælden vil forbedre egenkapitalen med 2.966 tkr., og man forventer på sigt en reetablering af egenkapitalen via egen drift i Forlaget Edutasia A/S og Item ApS.

I 2018 har Forlaget Edutasia A/S intensiveret markedsføringsaktiviteten overfor udvalgte markedsføringssegmenter, og det er i 2. halvår 2018 lykkes at indgå nye aftaler med flere store kunder.

Forlaget Edutasia A/S' søsterselskab "Nyledige ApS" har underskrevet en støtteerklæring, hvori ledelsen bekræfter, at selskabet vil understøtte afviklingen af gælden til Nordjysk Lånefond og Vækstfonden. Nyledige ApS har gunstige likviditetsforhold.

Ledelsen forventer således, at den likviditetsmæssige situation for selskabet er sikret i regnskabsåret 2018/19, som følge af den økonomiske udvikling, ordresituationen samt den modtagne støtteerklæring.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER		**-513.765**	**-2.590.503**
Andre driftsindtægter	1	138.606	0
Eksterne omkostninger		-27.800	-42.134
BRUTTORESULTAT	1	**-402.959**	**-2.632.637**
Andre driftsomkostninger	1	0	-141.969
DRIFTSRESULTAT		**-402.959**	**-2.774.606**
Andre finansielle indtægter		650	641
Andre finansielle omkostninger		-6.955	-2.629
RESULTAT FØR SKAT		**-409.264**	**-2.776.594**
Skat af årets resultat	2	7.474	9.330
ÅRETS RESULTAT		**-401.790**	**-2.767.264**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	-401.790	-2.767.264
I ALT	**-401.790**	**-2.767.264**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		1.106.855	413.148
Finansielle anlægsaktiver	3	**1.106.855**	**413.148**
ANLÆGSAKTIVER		**1.106.855**	**413.148**
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		236.251	0
Tilgodehavende selskabsskat	4	32.330	32.330
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		584.944	684.065
Tilgodehavender		**853.525**	**716.395**
Likvide beholdninger		**21.722**	**20.000**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**875.247**	**736.395**
AKTIVER		**1.982.102**	**1.149.543**

PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-3.158.638	-2.756.848
EGENKAPITAL	5	**-3.033.638**	**-2.631.848**
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	3.628.907	2.421.435
HENSATTE FORPLIGTELSER		**3.628.907**	**2.421.435**
Selskabsskat		261.734	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	315.774
Langfristede gældsforpligtelser	7	**261.734**	**315.774**
Kortfristet del af langfristet gæld	7	315.774	353.916
Gæld til pengeinstitutter		0	372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.307	84.500
Gæld, tilknyttede virksomheder		631.953	476.544
Anden gæld		132.065	128.850
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.125.099**	**1.044.182**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**1.386.833**	**1.359.956**
PASSIVER		**1.982.102**	**1.149.543**

Eventualposter mv.	8
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9
Medarbejderforhold	10

NOTER

Note

Særlige poster 1

Selskabet har i 2017/18 opskrevet sit tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med 139 tkr. Opskrivningen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Selskabet nedskrev i 2016/17 sit tilgodehavende hos tilknyttede virksomhder med 139 tkr. Nedskrivningen er indregnet under andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-7.474	-9.330	
	-7.474	**-9.330**	

Finansielle anlægsaktiver 3

	Kapitalandele i datter-virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	1.304.281
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2018	**1.304.281**
Værdireguleringer 1. juli 2017	-891.133
Årets værdireguleringer	-513.765
Andre reguleringer	1.207.472
Værdireguleringer 30. juni 2018	**-197.426**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	**1.106.855**

Tilgodehavende selskabsskat 4

Heraf forfalder 0 kr. til udbetaling efter 12 måneder (2016/17: 32.330 kr. efter 12 måneder).

Egenkapital 5

	Selskabs-kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-2.756.848	-2.631.848
Forslag til årets resultatdisponering		-401.790	-401.790
Egenkapital 30. juni 2018	**125.000**	**-3.158.638**	**-3.033.638**

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder			6
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virk. (langfristet)...	3.628.907	2.421.435	
	3.628.907	**2.421.435**	

Gælden i den tilknyttede virksomhed bliver nedskrevet den 1. november 2018 med 860 tkr. og den 31. december 2023 med 2.106 tkr. af långiverne.

Langfristede gældsforpligtelser 7

	1/7 2017 gæld i alt	30/6 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	0	261.734	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	669.690	315.774	315.774	0
	669.690	**577.508**	**315.774**	**0**

Eventualposter mv. 8

Selskabet har kautioneret for datterselskabets gæld til Nordjysk Lånefond og Vækstfonden. Gælden udgør 6.861 tkr. pr. statusdagen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 262 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 9

Til sikkerhed for depositum er der deponeret 20 tkr. i Sparekassen Vendsyssel.

Medarbejderforhold 10

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
2 (2016/17: 2)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Item ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder
I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender og garantibeviser.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.