

# **IT-Henckel.dk ApS**

Østergade 34, Laurbjerg, 8870 Langå

CVR-nr. 32 05 75 00

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2016.

---

Jesper Dissing Henckel  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IT-Henckel.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 8. juni 2016

### **Direktion**

Jesper Dissing Henckel

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

---

### **Til anpartshaveren i IT-Henckel.dk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Henckel.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Hadsten, den 8. juni 2016

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	IT-Henckel.dk ApS Østergade 34, Laurbjerg 8870 Langå
	CVR-nr.: 32 05 75 00
	Stiftet: 30. januar 2009
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Jesper Dissing Henckel
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for IT-Henckel.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste 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.

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>863.888</b>	<b>852.743</b>
3 Personaleomkostninger	-868.321	-770.833
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.300	-7.904
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-20.733</b>	<b>74.006</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	17.439	-59.807
Andre finansielle indtægter	30.454	25.016
Andre finansielle omkostninger	-8.242	-5.546
<b>Resultat før skat</b>	<b>18.918</b>	<b>33.669</b>
Skat af årets resultat	-729	-30.553
<b>Årets resultat</b>	<b>18.189</b>	<b>3.116</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	18.189	3.116
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.189</b>	<b>3.116</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.364	27.665
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.364</u>	<u>27.665</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>27.364</u></b>	<b><u>27.665</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.411	253.778
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	327.313	273.309
Tilgodehavender i alt	<u>410.724</u>	<u>527.087</u>
Likvide beholdninger	71.183	107.495
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>481.907</u></b>	<b><u>634.582</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>509.271</u></b>	<b><u>662.247</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-52.932	-71.121
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>72.068</u></b>	<b><u>53.879</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.364	49.363
	Selskabsskat	9.059	28.543
	Anden gæld	361.780	530.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>437.203</u>	<u>608.368</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>437.203</u></b>	<b><u>608.368</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>509.271</u></b>	<b><u>662.247</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af IT-løsninger, herunder systemudvikling, programmering og design samt entreprenørvirksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i kommende år. Det er endvidere ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	844.880	609.036
Andre omkostninger til social sikring	4.860	5.940
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>18.581</u>	<u>155.857</u>
	<b><u>868.321</u></b>	<b><u>770.833</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. januar 2015	80.000	80.000
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
Nedskrivninger 1. januar 2015	-80.000	-80.000
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>80.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-80.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	10,2	0	327.313

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-71.121	-74.237
Årets overførte overskud eller underskud	<u>18.189</u>	<u>3.116</u>
	<b><u>-52.932</u></b>	<b><u>-71.121</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.		