

Infotech Concept ApS

Røjlevej 24, 5792 Årslev

CVR-nr. 32 26 01 79

Årsrapport

1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/1 2019*



Rune Eilertsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 for Infotech Concept 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. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 18. januar 2019

Direktion


Rune Eilertsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Infotech Concept ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Infotech Concept ApS for regnskabsåret 1. september 2017 - 31. august 2018 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 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 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.

Svendborg, den 18. januar 2019

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55


Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor
mne7911

Selskabsoplysninger

Selskabet	Infotech Concept ApS Røjlevej 24 5792 Årslev
	CVR-nr.: 32 26 01 79
	Stiftet: 25. maj 2009
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Direktion	Rune Eilertsen
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nykredit
Modervirksomhed	Infotech Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at drive konsulent-, handels- og hostingvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

I regnskabsåret har selskabets største forretningsområde været IT-ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 299 t.kr. mod 1.436 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -165 t.kr. mod 256 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter med IT- og driftssupport samt videoovervågning, herunder terrorsikring af industrihavne, søges udvidet gennem aftale med nye kunder.

Selskabet besidder en stor portefølje af udstyr, der tidligere er blevet udlejet til flygtningecentre. Udstyret er nu nedskrevet til regnskabsmæssig lav værdi, og forventes at kunne enten genudlejes eller afstået til højere værdi.

Ledelsen er opmærksom på at tiltag skal foretages, for at selskabets likviditetsmæssige situation bliver styrket i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Infotech Concept 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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:

Bygninger	60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationstværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Infotech Concept ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	299.424	1.435.532
2 Personaleomkostninger	-81.047	-449.268
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-158.078	-310.203
Andre driftsomkostninger	-20.282	-22.474
Driftsresultat	40.017	653.587
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4	888
Andre finansielle indtægter	2.678	0
Øvrige finansielle omkostninger	-207.695	-223.978
Resultat før skat	-164.996	430.497
Skat af årets resultat	0	-174.254
Årets resultat	-164.996	256.243
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Disponeret fra overført resultat	-164.996	-243.757
Disponeret i alt	-164.996	256.243

Balance 31. august

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	4.479.379	4.504.886
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.994	318.847
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.601.373</u>	<u>4.823.733</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.601.373</u>	<u>4.823.733</u>
Omsætningsaktiver			
	Varer under fremstilling	60.000	60.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	5.700	99.900
	Varebeholdninger i alt	<u>65.700</u>	<u>159.900</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.380
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.364	21.165
	Andre tilgodehavender	751	4.062
	Periodeafgrænsningsposter	2.642	17.912
	Tilgodehavender i alt	<u>52.757</u>	<u>53.519</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>118.457</u>	<u>213.419</u>
	Aktiver i alt	<u>4.719.830</u>	<u>5.037.152</u>

Balance 31. august

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	145.819	310.815
	Egenkapital i alt	<u>270.819</u>	<u>435.815</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	2.831.914	2.980.031
9	Gæld til pengeinstitutter	272.955	415.539
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.104.869</u>	<u>3.395.570</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	290.000	277.000
	Gæld til pengeinstitutter	398.285	456.321
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.878	31.427
	Gæld til tilknyttede virksomheder	331.246	172.717
	Selskabsskat	133.254	133.254
	Anden gæld	144.479	135.048
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.344.142</u>	<u>1.205.767</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.449.011</u>	<u>4.601.337</u>
	Passiver i alt	<u>4.719.830</u>	<u>5.037.152</u>

1 Usikkerhed om going concern

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets aktiviteter med IT- og driftssupport samt videoovervågning, herunder terrorsikring af industrihavne, søges udvidet gennem aftale med nye kunder.		
Selskabet besidder en stor portefølje af udstyr, der tidligere er blevet udlejet til flygtningecentre. Udstyret er nu nedskrevet til regnskabsmæssig lav værdi, og forventes at kunne enten genudlejes eller afstået til højere værdi.		
Ledelsen er opmærksom på at tiltag skal foretages, for at selskabets likviditetsmæssige situation bliver styrket i det kommende år.		
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	79.627	441.022
Andre omkostninger til social sikring	1.420	7.674
Personaleomkostninger i øvrigt	0	572
	<u>81.047</u>	<u>449.268</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>4.530.393</u>	<u>4.530.393</u>
Kostpris ultimo	<u>4.530.393</u>	<u>4.530.393</u>
Af- og nedskrivninger primo	-25.507	0
Årets afskrivninger	<u>-25.507</u>	<u>-25.507</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-51.014</u>	<u>-25.507</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.479.379</u>	<u>4.504.886</u>

Noter

	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.421.048	2.297.089
Tilgang i årets løb	0	99.742
Afgang i årets løb	<u>-510.434</u>	<u>-975.783</u>
Kostpris ultimo	<u>910.614</u>	<u>1.421.048</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.102.201	-1.452.583
Årets afskrivninger	-132.571	-237.927
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>446.152</u>	<u>588.309</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-788.620</u>	<u>-1.102.201</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>121.994</u>	<u>318.847</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	0	500.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	310.815	554.572
Årets overførte overskud eller underskud	-164.996	-243.757
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-500.000</u>
	<u>145.819</u>	<u>310.815</u>

Noter

	<u>31/8 2018</u>	<u>31/8 2017</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.981.914	3.119.031
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-150.000</u>	<u>-139.000</u>
	<u>2.831.914</u>	<u>2.980.031</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.282.000</u>	<u>2.435.000</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	412.955	553.539
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-140.000</u>	<u>-138.000</u>
	<u>272.955</u>	<u>415.539</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.024 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2018 udgør 4.479 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Infotech Holding ApS, CVR-nr. 35 81 79 72 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.