

Itēma ApS

CVR-nr. 32 29 64 67

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. maj 2019

Jesper Egedal Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Itema ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 1. maj 2019

Direktion

Jesper Egedal Jensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Itema ApS
Ryttervænget 6
3540 Lyngø

CVR-nr.: 32 29 64 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 31. juli 2009

Hjemsted: Allerød

Direktion

Jesper Egedal Jensen, direktør

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Frederiksborggade 14-16
1360 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med it-drift, brugersupport, hosting, it-sikkerhed, it-konsulentbistand samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 34.430, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 314.478.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IteMa ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvarer og færdigvarer indeholder det forbrug af handelsvarer og færdigvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Bitcoins

Bitcoins der er indregnet i balancen, måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger der består af kassebeholdning og bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.125.594 | 1.003.490 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-960.129</u> | <u>-841.935</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 165.465 | 161.555 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-9.767</u> | <u>-14.502</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 155.698 | 147.053 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | -81.071 | -50.632 |
| Finansielle indtægter | | 2.430 | 6.459 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-8.388</u> | <u>-6.342</u> |
| Resultat før skat | | 68.669 | 96.538 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-34.239</u> | <u>-25.547</u> |
| Årets resultat | | <u>34.430</u> | <u>70.991</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 55.000 |
| Overført resultat | | <u>34.430</u> | <u>15.991</u> |
| | | <u>34.430</u> | <u>70.991</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Bitcoins | | 64.877 | 49.368 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>64.877</u> | <u>49.368</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.140 | 17.907 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>8.140</u> | <u>17.907</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>73.017</u> | <u>67.275</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 159.700 | 170.400 |
| Varebeholdninger | | <u>159.700</u> | <u>170.400</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 288.205 | 38.576 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 36.059 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 34.384 | 34.384 |
| Udsendt skatteaktiv | | 4.193 | 4.286 |
| Tilgodehavender | | <u>362.841</u> | <u>77.246</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>242.538</u> | <u>616.287</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>765.079</u> | <u>863.933</u> |
| Aktiver i alt | | <u>838.096</u> | <u>931.208</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 189.478 | 155.047 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 55.000 |
| Egenkapital | 5 | <u>314.478</u> | <u>335.047</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 92.224 | 80.773 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 6.582 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 30.986 | 65.805 |
| Selskabsskat | | 34.146 | 25.995 |
| Anden gæld | | <u>366.262</u> | <u>417.006</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>523.618</u> | <u>596.161</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>523.618</u> | <u>596.161</u> |
| Passiver i alt | | <u>838.096</u> | <u>931.208</u> |
| Efterfølgende begivenheder | 6 | | |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 941.004 | 814.873 |
| Pensioner | 0 | 8.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>19.125</u> | <u>19.062</u> |
| | <u>960.129</u> | <u>841.935</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 34.146 | 25.995 |
| Årets udskudte skat | <u>93</u> | <u>-448</u> |
| | <u>34.239</u> | <u>25.547</u> |
| | | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Bitcoins</u> |
| Kostpris 1. januar 2018 | | 100.000 |
| Tilgang i årets løb | | <u>96.580</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | | <u>196.580</u> |
| | | |
| Opskrivninger 31. december 2018 | | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | | 50.632 |
| Årets nedskrivninger | | <u>81.071</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | | <u>131.703</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | | <u>64.877</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2018 | 96.923 |
| Kostpris 31. december 2018 | 96.923 |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | 0 |
| Opskrivninger 31. december 2018 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 79.016 |
| Årets afskrivninger | 9.767 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 88.783 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u><u>8.140</u></u> |

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 155.048 | 280.048 |
| Årets resultat | 0 | 34.430 | 34.430 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>189.478</u></u> | <u><u>314.478</u></u> |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Evolution Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelighed på 36 måneder eller i alt kr. 384.912.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Evolution Holding ApS, Ryttervænget 6, 3540 Lyngø